

Il Rendiconto dell'esercizio 2012

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2012

La gestione del bilancio 2012 chiude con un *avanzo* di amministrazione di EURO 5.382.025,12=.

Tale risultato deriva:

- dalla gestione di competenza per EURO 3.053.656,92=;

- dalla gestione dei residui per EURO 2.328.368,20=.

L'esercizio 2012 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa, desunte dal Conto del Tesoriere:

	IN CONTO		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012	---	---	71.108.235,08
Riscossioni	16.289.150,56	61.436.095,30	77.725.245,86
Pagamenti	33.029.030,88	51.886.436,12	84.915.467,00
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			63.918.013,94

Alle risultanze si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, come appresso:

	DA GESTIONE		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012	---	---	63.918.013,94
Residui attivi	68.539.019,02	16.709.115,31	85.248.134,33
		TOTALE	149.166.148,27
Residui passivi	115.987.000,35	27.797.122,80	143.784.123,15
Avanzo d'amministrazione al 31.12.2012			5.382.025,12
di cui :			
- Fondi vincolati			5.000.658,97
- Fondi per finanziamento spese c/capitale			131.876,43
- Fondi di ammortamento			---
- Fondi non vincolati			249.489,72

TREND DELL'AVANZO DAL 2008 AL 2012

ANNO 2008:	1.868.681,90 euro	(di cui vincolato	528.619,09 euro)
ANNO 2009:	2.755.640,19 euro	(di cui vincolato	320.212,76 euro)
ANNO 2010:	2.677.102,71 euro	(di cui vincolato	1.271.689,08 euro)
ANNO 2011:	6.898.183,13 euro	(di cui vincolato	6.279.448,14 euro)
ANNO 2012:	5.382.025,12 euro	(di cui vincolato	5.132.535,40 euro)

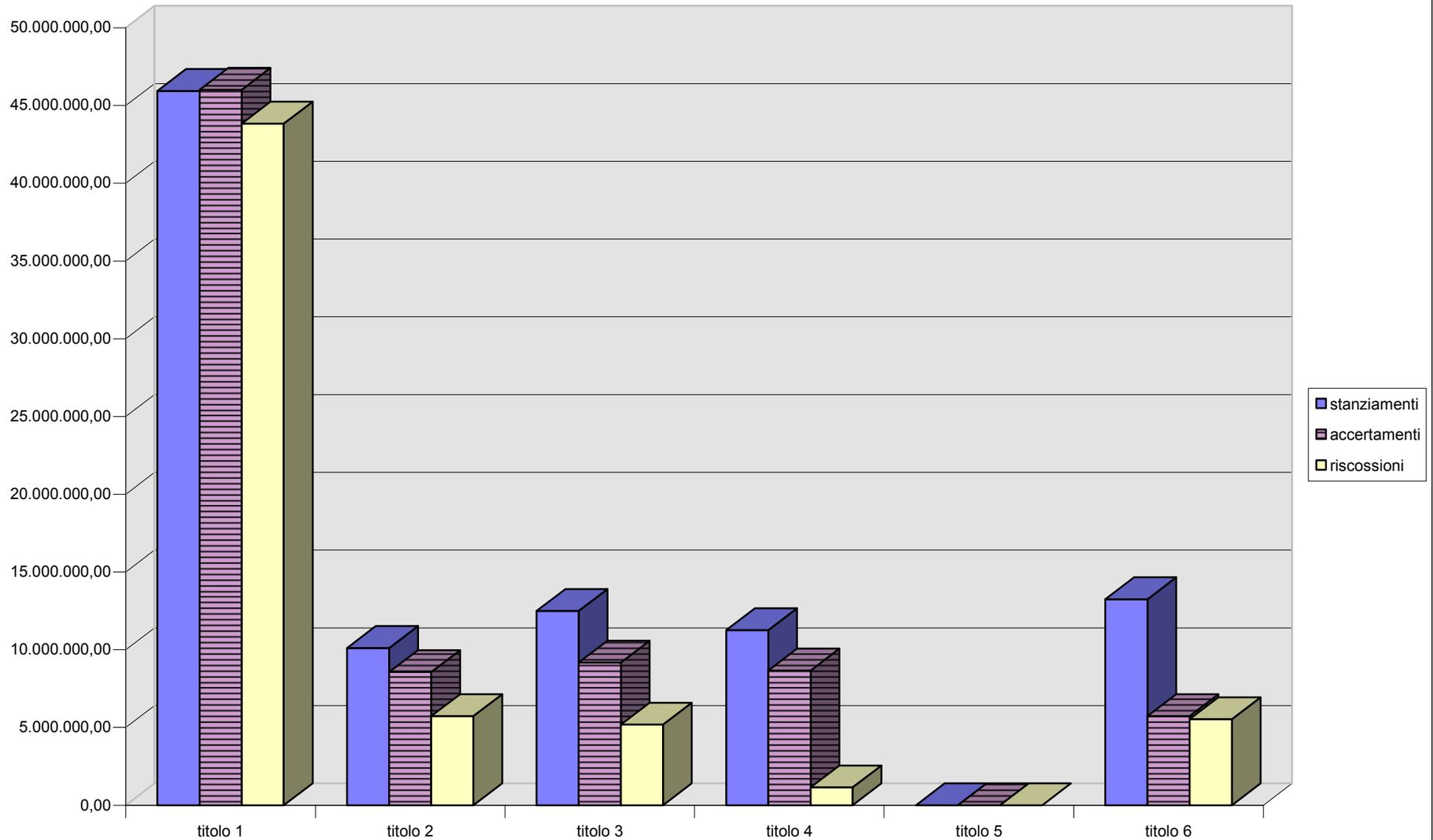
AVANZO LIBERO

1.340.062,81
2.435.427,43
1.405.413,63
618.734,99
249.489,72

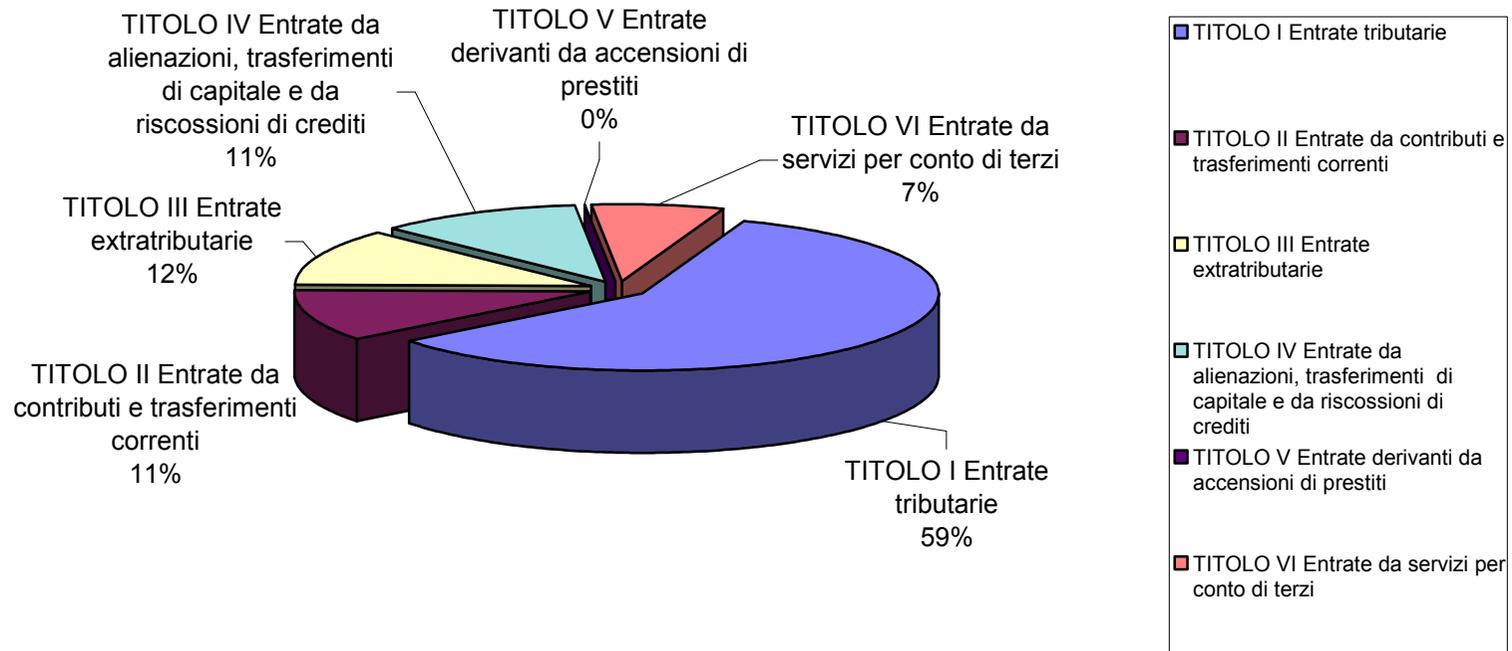
QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA PREVISIONI DEFINITIVE	COMPETENZA ACCERTAMENTI	COMPETENZA RISCOSSIONI
TITOLO I - Entrate tributarie	45.934.625,43	46.007.613,60	43.830.849,83
TITOLO II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.	10.114.122,35	8.564.958,37	5.734.998,37
TITOLO III - Entrate extra-tributarie	12.493.358,65	9.176.048,38	5.185.515,43
Totale entrate correnti	68.542.106,43	63.748.620,35	54.751.363,63
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	11.263.691,40	8.666.079,87	1.148.532,47
TITOLO V - Entrate derivanti dall'accensione di prestiti	0	0	0
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi	13.251.250,00	5.730.510,39	5.536.199,20
Totale	93.057.047,83	78.145.210,61	61.436.095,30
Avanzo di amministrazione 2011 applicato	4.592.005,23		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	97.649.053,06	78.145.210,61	61.436.095,30

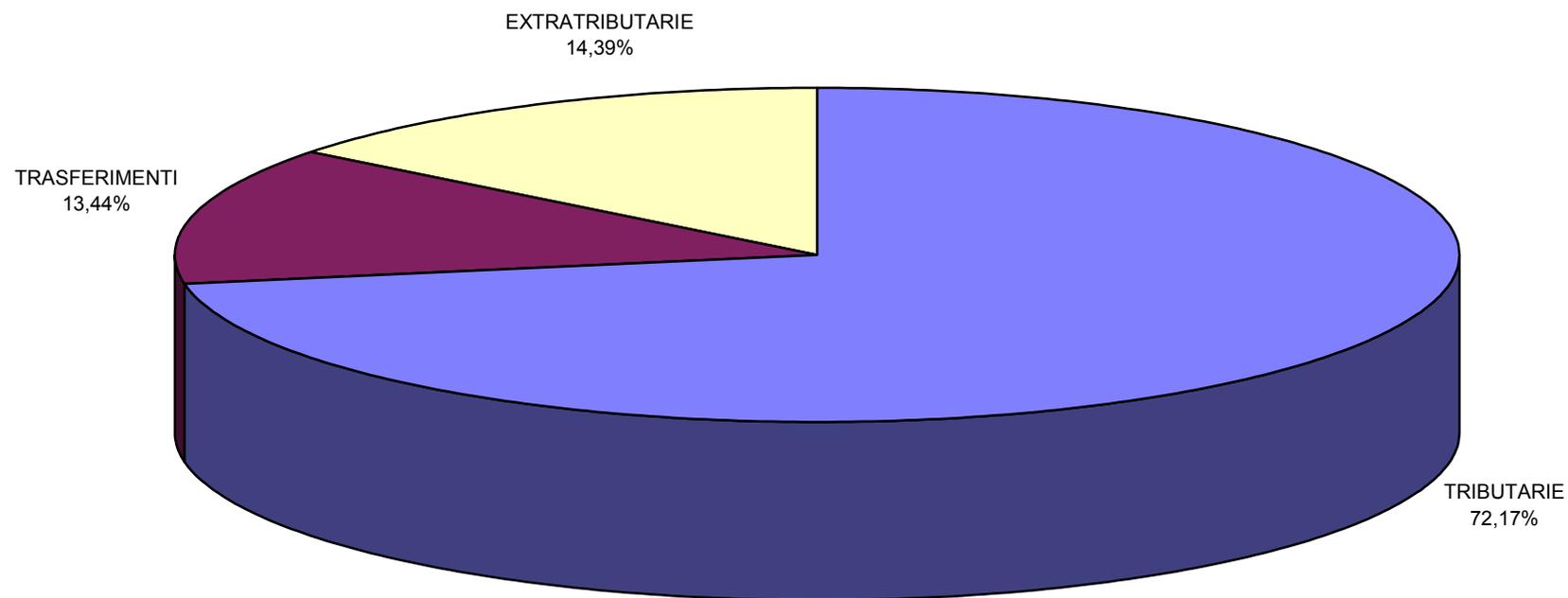
GESTIONE ENTRATE DI COMPETENZA



ENTRATE ANNO 2012



COMPOSIZIONE PERCENTUALE DEGLI ACCERTAMENTI DELLE ENTRATE CORRENTI



LE ENTRATE CORRENTI – L'ANALISI DELL'ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE

Le entrate tributarie

Imposta sulla RC Auto

Ai sensi del D. Lgs. 68/2011, a decorrere dall'anno 2012 <<l'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, costituisce tributo proprio derivato delle province. Si applicano le disposizioni dell'articolo 60, commi 1, 3 e 5, del citato decreto legislativo n. 446 del 1997>>.

La Provincia di Mantova, con delibera di Giunta Provinciale n. 20 del 16/02/2012 si è avvalsa della facoltà di modificare l'aliquota d'imposta, portandola dal 12,5% al 16%, in linea con la maggioranza delle province italiane e di quelle lombarde e limitrofe (tra cui si ricordano: Milano, Bergamo, Cremona, Ferrara, Modena, Pavia, Reggio Emilia, Rovigo, Verona). Si precisa che la nuova aliquota è stata applicata sui premi incassati dal 01/04/2012 e che l'extra gettito derivante da tale aumento è stato introitato, principalmente, a decorrere dal mese di giugno 2012.

Nei mesi da giugno a ottobre 2012 si è constatato un aumento medio mensile rispetto al 2011 di circa il 23%, sensibilmente al di sotto del teorico 28% derivante dall'aumento dell'aliquota (a parità di base imponibile). Il mercato assicurativo, pertanto, ha subito in provincia di Mantova una riduzione della base imponibile nel 2° semestre 2012, in una percentuale stimata attorno al 2,4% rispetto al 2011.

Tuttavia, la base imponibile annua del 2012 è rimasta pressoché invariata rispetto al 2011, grazie all'aumento della stessa nel 1° semestre 2012 rispetto al 2011 (di circa il 2,3%).

L'analisi dei dati accertati nel 2012 non deve prescindere dal considerare che nel 2012 l'imposta del mese di novembre è stata riscossa nel mese di gennaio 2013; mentre nel 2011, l'imposta di competenza di tale mese è stata riscossa a dicembre 2011. Fin dal mese di ottobre 2012, dopo che l'Agenzia delle Entrate (che da marzo 2011 riscuote l'imposta versata dalle imprese di assicurazione attraverso l'F24) ha comunicato all'UPI tale posticipo del versamento della mensilità di novembre, la Provincia ha ritenuto opportuno contabilizzare l'RCA 2012 con il criterio di cassa, in continuità con i criteri adottati nei precedenti esercizi.

La minore entrata di dicembre relativa all'RCA è stata compensata con il maggior gettito dell'IPT.

Nel 2012 sono stati accertati in modo definitivo 15.200.860,56 euro, circa 600.000,00 in meno rispetto a quanto previsto in assestato. Tale riduzione, come detto, è stata compensata dai circa 627.000,00 euro a titolo di IPT riscossi in più rispetto all'assestato 2012.

Procedendo alle opportune normalizzazioni dei dati (ossia: imputando al 2012 la mensilità di novembre 2011 versata in anticipo a dicembre 2011 e valutando solo l'andamento della base imponibile – senza considerare il livello dell'aliquota), nel 2012 si è registrato un andamento dell'imposta del tutto analogo a quello del 2011 (la base imponibile 2012 è valutabile attorno ai 112 milioni di euro, agli stessi livelli del 2011).

Addizionale sui consumi di energia elettrica

Ai sensi del D. Lgs. 68/2011, con decorrenza dall'anno 2012, l'Addizionale Provinciale sui Consumi di energia elettrica è soppressa. Tuttavia, entro il mese di marzo 2012 (dopo la presentazione delle dichiarazioni di consumo 2011), le imprese obbligate al versamento degli

acconti d'imposta nel 2011 hanno chiuso i propri rapporti di debito / credito con la Provincia, versando un conguaglio 2011 a debito (positivo per la Provincia) oppure richiedendo alla Provincia il rimborso del conguaglio 2011 a credito.

Dal 01/01/2012 al 31/08/2012, 41 società hanno effettuato versamenti a conguaglio (a debito) per un totale di 753.391,38 euro. Nello stesso periodo, 36 società hanno presentato dichiarazioni a conguaglio a credito per un totale di circa 738.000,00 euro.

Nel corso del 2012, sono state complessivamente presentate 25 richieste di rimborso per un totale di circa 628.000,00 euro.

L'istruttoria relativa alle liquidazioni dei rimborsi è stata completata durante il 2° semestre, dopo che l'Agenzia delle Dogane ha reso disponibili i dati delle denunce relative al 2011 e dopo che le società stesse hanno fornito al Servizio Entrate i chiarimenti richiesti. Nei mesi di settembre e ottobre 2012, il Servizio ha liquidato le somme richieste dalle società.

In base ai dati in possesso e alle denunce presentate per gli anni 2011 e antecedenti, si stima tuttavia che vi siano ancora 10-15 società che presenteranno istanza di rimborso nel corso del 2013, per un totale complessivo stimato prudenzialmente attorno ai 150.000,00 euro.

Imposta Provinciale di Trascrizione (IPT)

Nel 2012 sono stati accertati 10.027.054,38 euro, con un incremento di circa 1.975.151,51 euro rispetto a quanto accertato nel 2011. Tale aumento del gettito (pari a circa il 19,7%), tuttavia, non è originato da una ripresa del mercato dell'auto, che è anzi crollato ai minimi storici in termini di formalità registrate al PRA di Mantova dal 1999 (anno di 1^ applicazione dell'IPT), con una riduzione ulteriore del 13,4% circa rispetto al 2011, anno in cui era stato raggiunto il minimo dal 1999. Per valutare meglio l'entità della crisi del mercato, è utile ricordare che rispetto al 2007, anno in cui è stato raggiunto il massimo delle trascrizioni al PRA di Mantova dal 1999, il 2012 è inferiore di circa il 27%.

L'aumento del gettito nel 2012 deriva principalmente dal D.L. n. 138 del 13.08.2011, che, a decorrere dal 16/09/2011, ha previsto l'applicazione della c.d. "tariffa proporzionale" su tutti gli atti di trascrizione al PRA, e, in misura minore, dall'aumento dell'aliquota d'imposta dal 20% al 30%, entrato in vigore nella 2^ metà del mese di maggio 2012. In altri termini, con l'abolizione della c.d. tariffa "fissa" sugli atti soggetti a IVA (più bassa della tariffa "proporzionale" per i veicoli con potenza superiore ai 53 kw), vigente per tutto il 2012, e con la nuova aliquota del 30%, vigente dalla 2^ metà del mese di maggio 2012, si è potuto registrare un aumento del gettito nonostante la forte crisi del mercato (registrata anche a livello nazionale). Non vi sono ancora, alla data del 31/12/2012, elementi sufficienti a valutare l'impatto del DL 174/2012 (convertito in legge), che ha modificato la legge istitutiva dell'IPT, uniformando i criteri di competenza di determinazione della provincia di competenza sia per il nuovo sia per l'usato.

Tributo provinciale per l'Esercizio delle Funzioni di Tutela e Igiene dell'Ambiente (c.d. Tributo Ambientale)

Nel 2012 sono stati accertati 2.083.853,26, in lieve diminuzione di circa il 2,4% rispetto al 2011. Tale riduzione del gettito è dovuta allo slittamento alla fine del 2012, da parte di Mantova Ambiente, della fatturazione della Tariffa di Igiene Ambientale nei comuni gestiti in precedenza da SIEM. La diminuzione del gettito (per cassa) derivante da tale ritardo di fatturazione è stata stimata da Mantova Ambiente attorno ai 250.000,00 euro; tuttavia, tale riduzione del gettito è stata quasi del tutto compensata dal pagamento da parte di SIEM SpA di circa 200.000,00, a seguito dell'iscrizione a ruolo effettuata nel 2011 per il recupero coattivo del Tributo non versato in anni precedenti (2008 e 2009).

Il dato dell'accertamento definitivo nel 2012 ha subito uno scostamento trascurabile (circa - 0,7%) rispetto alla previsione assestata di 2.100.000,00 euro.

Le entrate extratributarie

GESTIONE DELLA RISCOSSIONE ORDINARIA E COATTIVA DEL CANONE PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI E AREE PUBBLICHE (COSAP)

A seguito degli interventi effettuati dal Servizio Entrate nel corso degli anni 2010 e 2011, la gestione della riscossione del COSAP, nel 2012, è stata effettuata anche attraverso:

- la piattaforma dei pagamenti on line tramite carta di credito (applicativo Gestione Versamenti On Line – GVO, raggiungibile dal sito web della Provincia di Mantova), che è stata estesa agli utenti COSAP, mediante l'aggiunta di una sezione specifica finalizzata a facilitare sia gli utenti all'atto del pagamento sia gli uffici della Provincia nelle varie attività di back office;

- la dematerializzazione della procedura di gestione dei bollettini postali di pagamento del Canone. Grazie a tale procedura (che si basa sull'utilizzo di un applicativo informatico creato nel 2010 dal Servizio Entrate - senza costi per l'Ente) si è consolidato il raggiungimento dei seguenti risultati:

- incremento dell'efficienza e della precisione del processo di registrazione dei bollettini nel software ALICE, grazie all'eliminazione della digitazione manuale dell'importo versato, della data di versamento e del numero di versamento, resa possibile da una funzionalità dell'applicativo sopra citato che consente la trasmissione informatica di tali dati all'applicativo ALICE;
- possibilità di verifica in tempo reale dell'esistenza dei documenti comprovanti il pagamento del Canone, con una drastica riduzione dei tempi di ricerca dei bollettini;
- eliminazione della procedura di archiviazione fisica dei bollettini.

Per quanto riguarda il recupero del COSAP non versato, Sono stati emessi a carico dei contribuenti circa 190 verbali di accertamento/ordinanze ingiunzioni per COSAP relativo ad anni pregressi; inoltre nel 2012 sono stati iscritti a ruolo 200 articoli per COSAP e accessori relativamente ad anni pregressi; il recupero complessivo ammonta a circa 40.000,00 euro.

GESTIONE DELLE ALTRE ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE

Si segnala, da parte degli utenti, una crescita, lenta ma costante negli anni dal 2010 al 2012, nell'utilizzo della piattaforma dei pagamenti on Line (applicativo Gestione Versamenti On Line – GVO, raggiungibile dal sito web della Provincia di Mantova), entrata a regime nel corso del 2010. Si evidenzia tuttavia la piattaforma on line è ancora poco utilizzata rispetto ai canali tradizionali di pagamento.

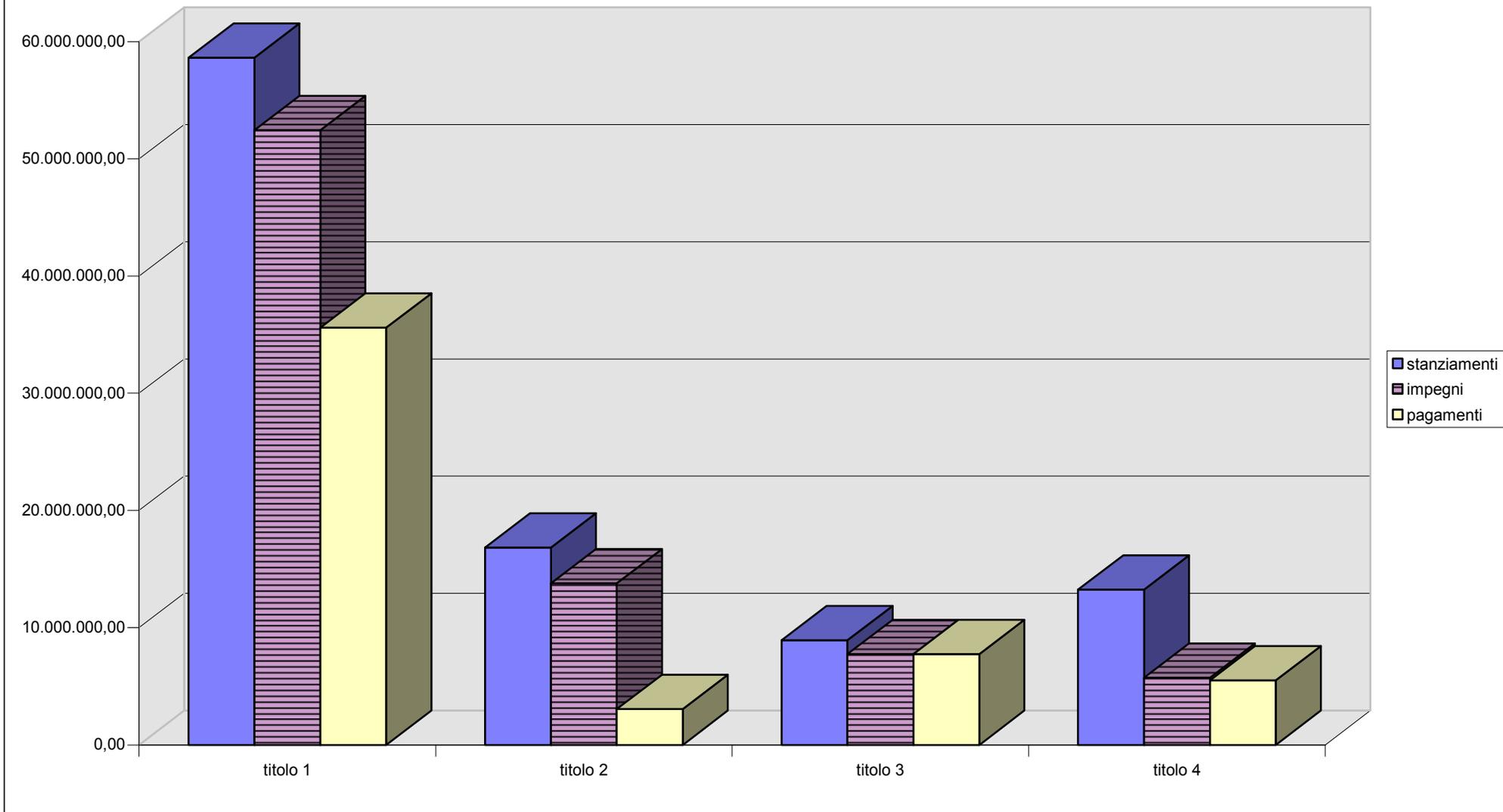
GESTIONE DELLA RISCOSSIONE COATTIVA DI ENTRATE DI COMPETENZA DI ALTRI SETTORI DELL'ENTE.

L'accorpamento delle funzioni di riscossione coattiva nel Servizio Entrate dal 2004 ha permesso di migliorare in efficacia ed efficienza la gestione complessiva delle relative procedure (emissione dei ruoli; rapporti con EQUITALIA; monitoraggio dello stato della riscossione tramite ruolo), in conseguenza di una maggiore specializzazione nello svolgimento dei compiti attribuiti al Servizio. Nel 2012 sono state iscritte circa 200 articoli di ruolo per conto degli altri settori / servizi dell'ente, per un ammontare complessivo di circa € 170.000,00.

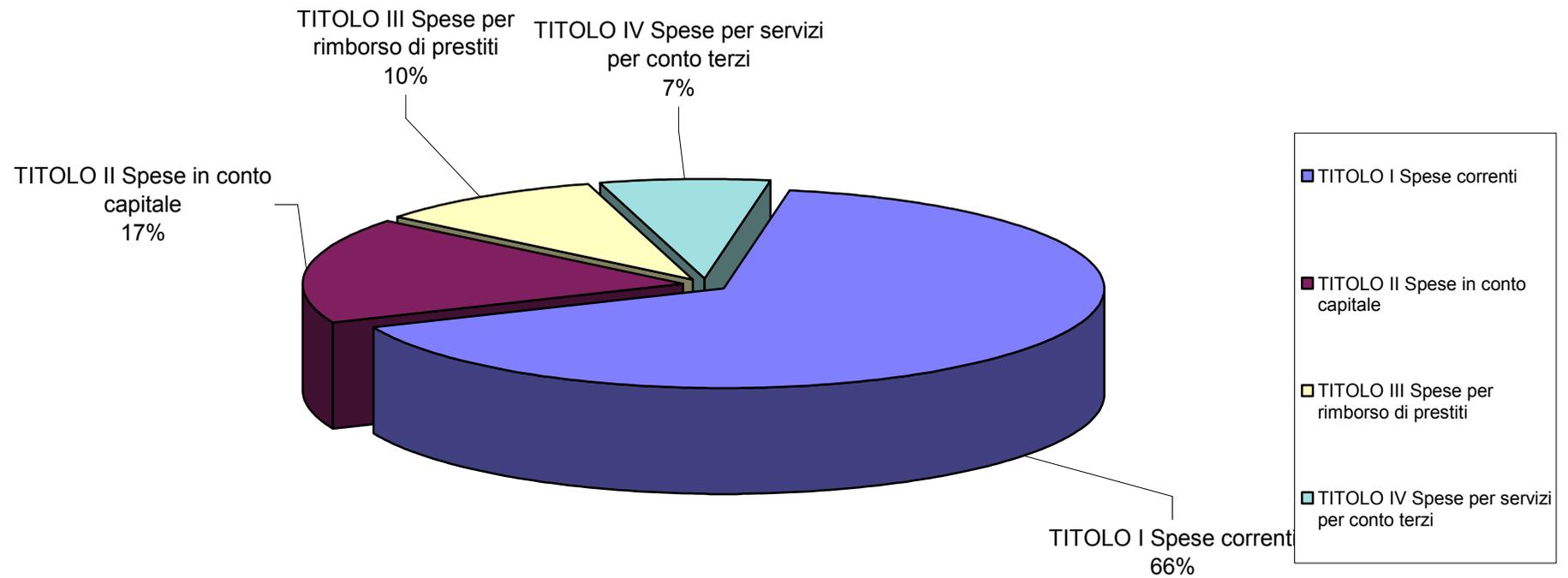
QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA PREVISIONI DEFINITIVE	COMPETENZA IMPEGNI	COMPETENZA PAGAMENTI
TITOLO I - Spese correnti	58.629.681,42	52.433.002,22	35.585.209,93
TITOLO II - Spese in conto capitale	16.837.963,40	13.776.474,03	3.057.840,96
TITOLO III - Spese per rimborso prestiti	8.930.158,24	7.743.572,28	7.743.572,28
TITOLO IV - Spese da servizi per conto di Terzi	13.251.250,00	5.730.510,39	5.499.812,95
Totale	97.649.053,06	79.683.558,92	51.886.436,12
Disavanzo di amministrazione	---		
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	97.649.053,06	79.683.558,92	51.886.436,12

GESTIONE SPESE DI COMPETENZA



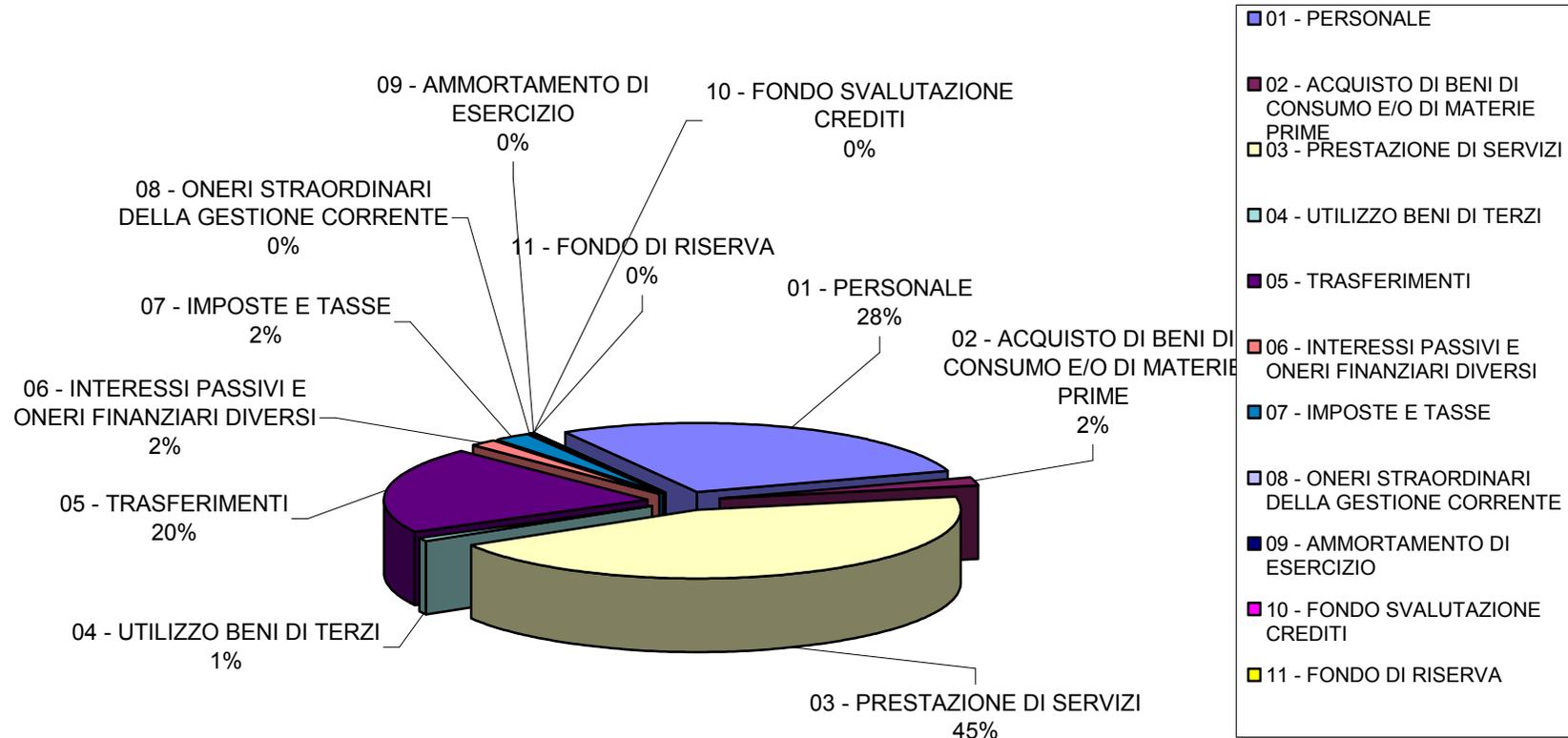
SPESE ANNO 2012



CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTI

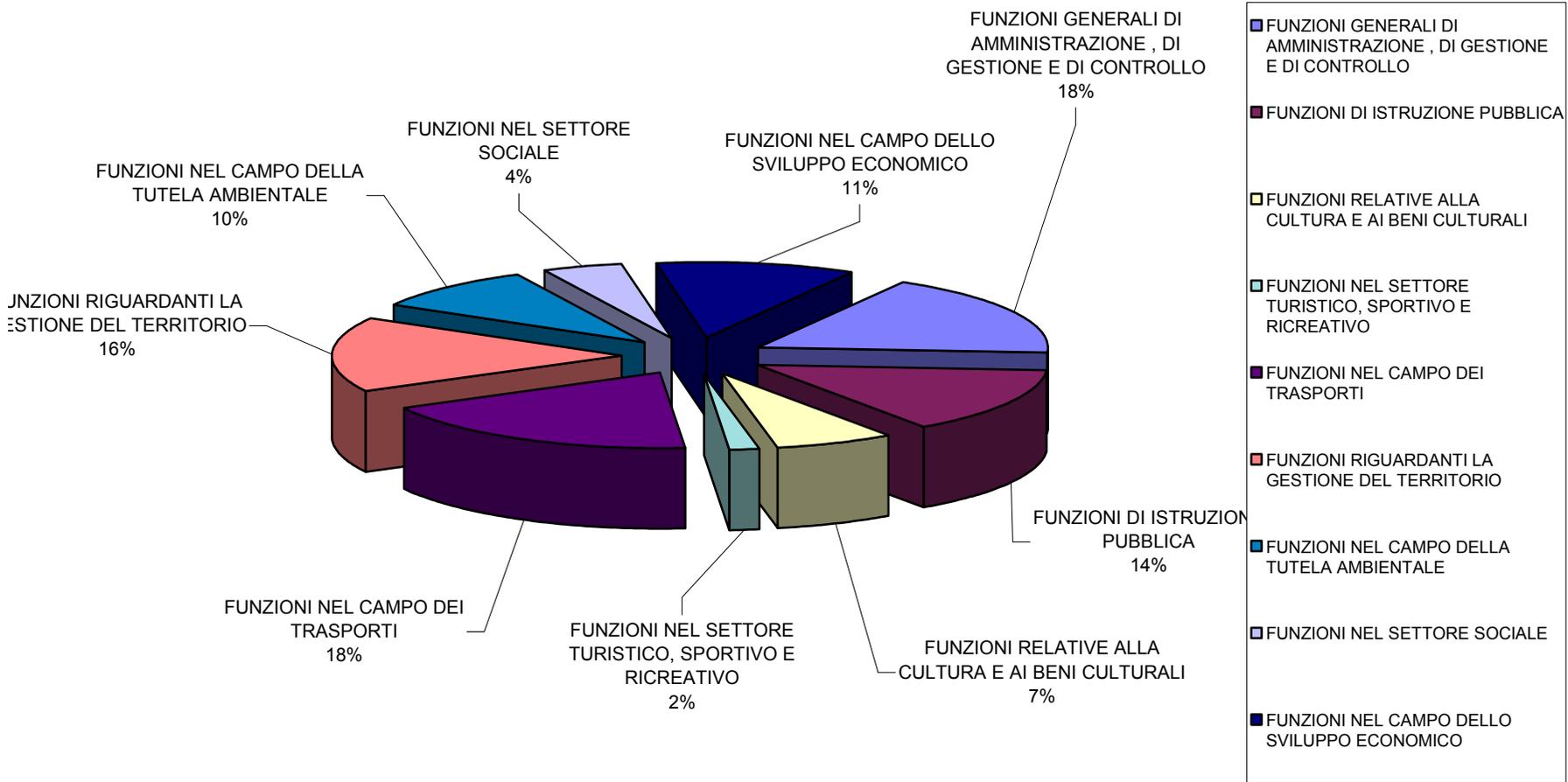
Descrizione	Assestato 2012	Impegnato 2012	Percentuale sul totale impegnato 2012	Scostamento tra assestato e impegnato della spesa corrente
01 - PERSONALE	15.186.537,30	14.797.590,45	28,22%	388.946,85
02 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	1.159.607,78	1.129.123,85	2,16%	30.483,93
03 - PRESTAZIONE DI SERVIZI	24.729.479,34	23.301.928,05	44,44%	1.427.551,29
04 - UTILIZZO BENI DI TERZI	431.675,21	401.785,54	0,77%	29.889,67
05 - TRASFERIMENTI	12.177.592,19	10.548.055,53	20,12%	1.629.536,66
06 - INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.288.072,44	889.923,34	1,70%	398.149,10
07 - IMPOSTE E TASSE	1.366.217,16	1.290.248,50	2,46%	75.968,66
08 - ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	75.000,00	74.346,96	0,14%	653,04
09 - AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	2.200.000,00	0,00	0,00%	2.200.000,00
10 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	15.500,00	0,00	0,00%	15.500,00
11 - FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00%	0,00
SPESE CORRENTI	58.629.681,42	52.433.002,22	100,00%	6.196.679,20

SPESE CORRENTI PER INTERVENTI



LE SPESE CORRENTI PER FUNZIONI				
DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	PAGAMENTI DI IMPEGNI
funzione 01				
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE , DI GESTIONE E DI CONTROLLO	12.956.077,17	12.098.855,20	9.358.145,21	7.498.839,28
funzione 02				
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	7.647.764,85	8.016.622,87	7.447.810,06	5.279.848,61
funzione 03				
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	1.083.465,32	3.574.496,40	3.494.551,50	520.189,53
funzione 04				
FUNZIONI NEL SETTORE TURISTICO, SPORTIVO E RICREATIVO	716.250,09	861.038,61	832.187,52	471.739,94
funzione 05				
FUNZIONI NEL CAMPO DEI TRASPORTI	10.041.324,07	10.072.731,04	9.800.865,03	7.708.025,06
funzione 06				
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO	9.384.195,29	8.854.352,67	8.355.082,31	7.228.345,98
funzione 07				
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	4.931.735,15	6.386.800,10	5.009.678,70	2.823.477,86
funzione 08				
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	1.614.734,59	2.354.896,44	2.270.815,93	908.787,20
funzione 09				
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	5.272.089,47	6.409.888,09	5.863.865,96	3.145.956,47
TOTALE	53.647.636,00	58.629.681,42	52.433.002,22	35.585.209,93

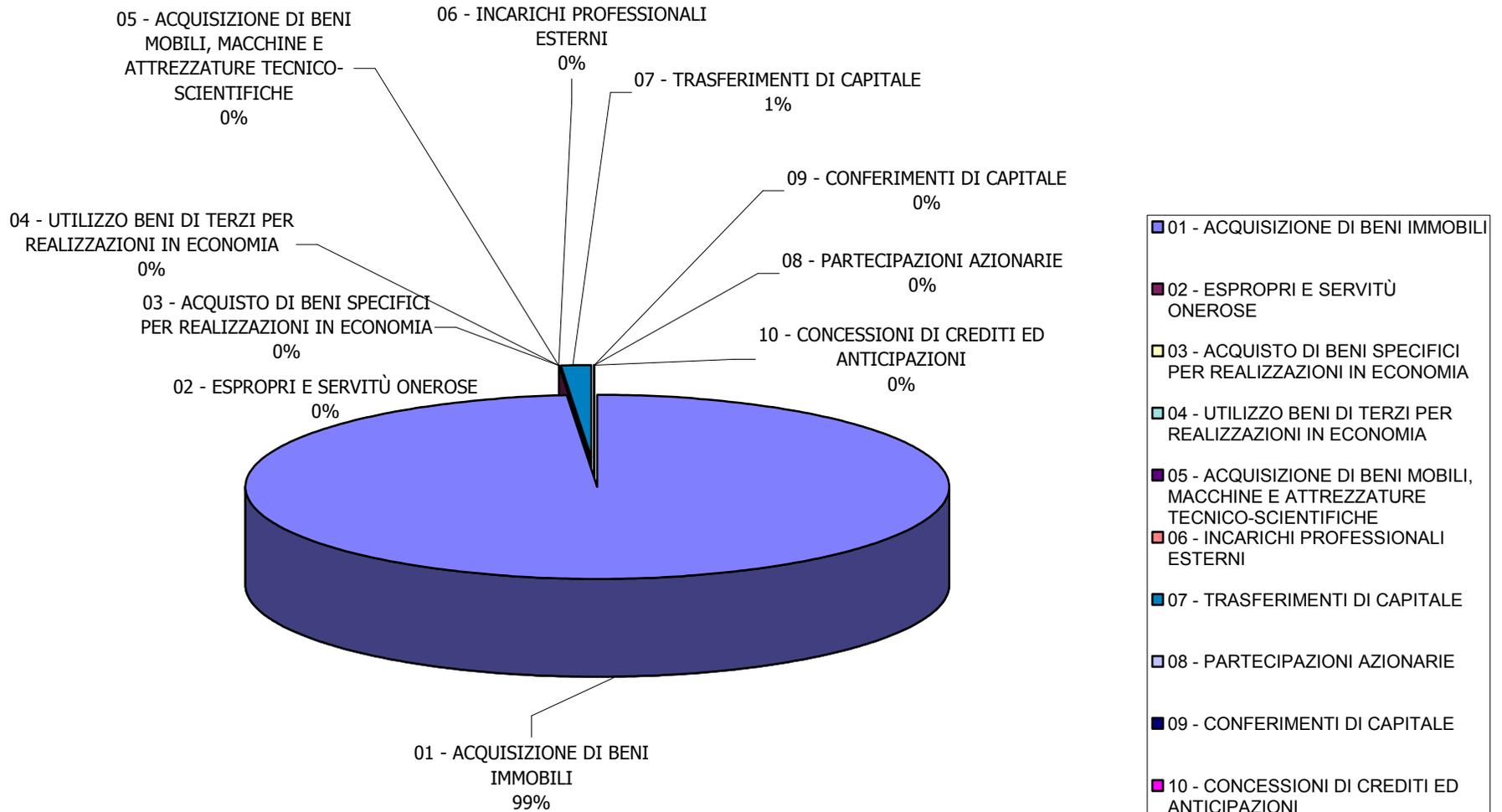
IMPEGNI PER SPESE CORRENTI PER FUNZIONI



CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI

Descrizione	Assestato 2012	Impegnato 2012	Percentuale sul totale impegnato 2012	Scostamento tra assestato e impegnato della spesa in conto capitale
01 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	15.827.145,20	13.598.818,40	98,70%	2.228.326,80
02 - ESPROPRI E SERVITÙ ONEROSE	0,00		0,00%	0,00
03 - ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00%	0,00
04 - UTILIZZO BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0,00	0,00	0,00%	0,00
05 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO-	114.272,00	0,00	0,01%	114.272,00
06 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	0,00	0,00%	0,00
07 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	896.546,20	177.655,63	1,29%	718.890,57
08 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00%	0,00
09 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00%	0,00
10 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00%	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE	16.837.963,40	13.776.474,03	100,00%	3.061.489,37

SPESE IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI



Gli investimenti e le fonti di finanziamento

La spesa per investimenti in conto capitale dell'esercizio 2012 è di euro 13.776.474,03, al netto della posta antitetica per la gestione contabile delle liquidità per pronti contro termine. Le spese sono state finanziate tramite le seguenti fonti di finanziamento:

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI
Proventi da alienazione del patrimonio provinciale	61.411,00
Contributi in conto capitale dalla Regione	8.544.417,87
Contributo in conto capitale da altri enti del settore pubblico	56.641,00
Mezzi propri di bilancio	5.114.004,16
TOTALE DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	13.776.474,03

Nella tabella che segue viene riportata nel dettaglio la spesa in conto capitale destinata per intervento.

Interventi e descrizione	importi
1 - Acquisizione di beni immobili	13.598.818,40
2 - Espropri e servitù onerose	---
3 - Acquisto di beni specifici per realizzazione in economia	---
4 - Utilizzo beni di terzi per realizzazione in economia	---
5 - Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche	---
6 - Incarichi professionali esterni	---
7 - Trasferimenti di capitale	177.655,63
8 - Partecipazioni azionarie	---
9 - Conferimenti di capitale	---
Totale impegni per spese effettive	13.776.474,03
10 - Concessione di crediti e anticipazioni	---
Totale spese impegnate in bilancio	13.776.474,03

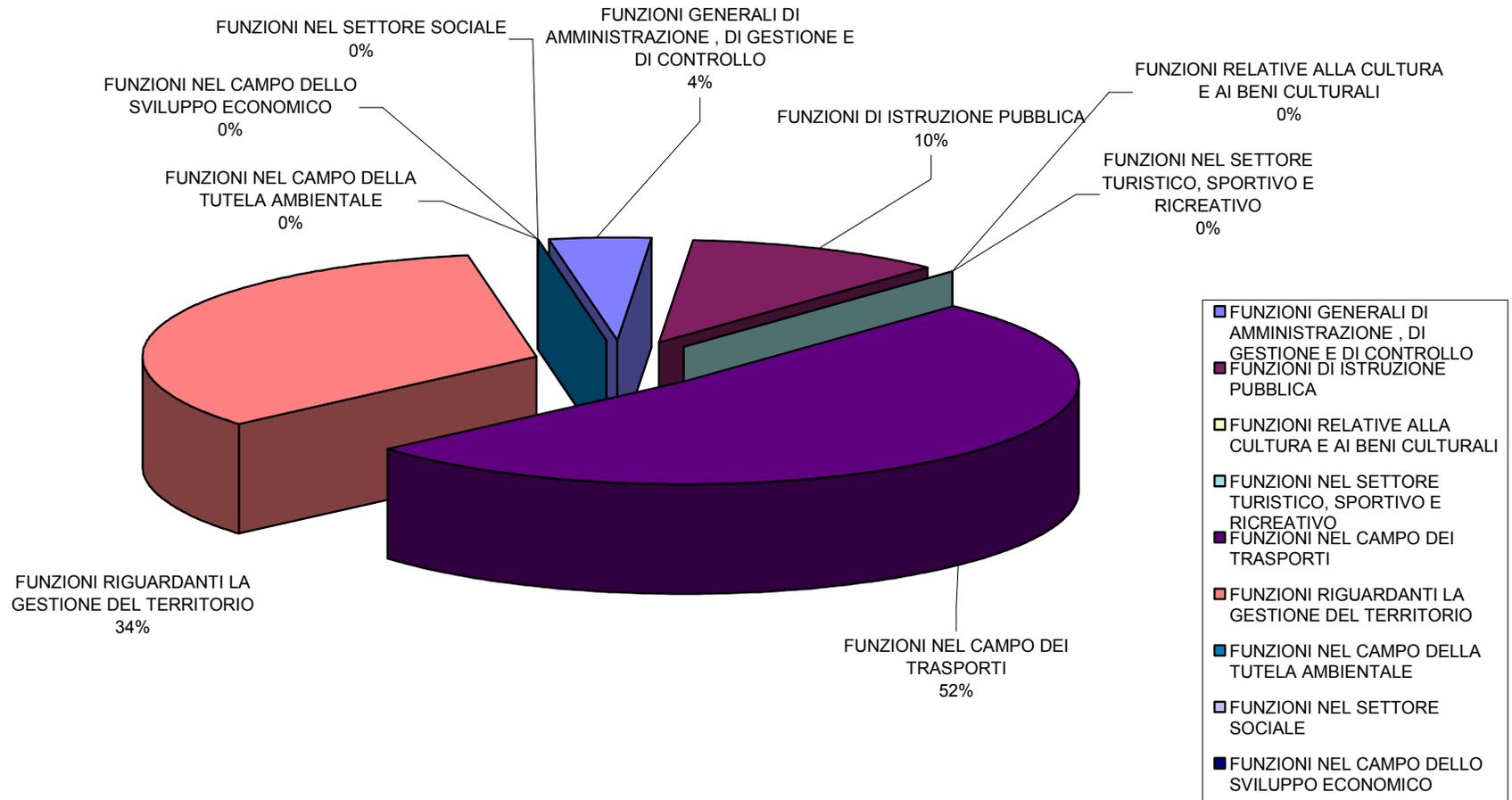
Nella tabella successiva viene riportata nel dettaglio la spesa in conto capitale destinata per intervento e per fonte di finanziamento
Nel corso dell'esercizio 2012 non sono state effettuate operazioni di pronti contro termine.

Nelle funzioni del Titolo II, la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati:

LE SPESE IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONI

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	PAGAMENTI DI IMPEGNI
funzione 01				
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	750.000,00	1.000.000,00	586.000,00	290.000,00
funzione 02				
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	483.205,00	1.683.205,00	1.424.907,52	1.230.068,54
funzione 03				
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 04				
FUNZIONI NEL SETTORE TURISTICO, SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 05				
FUNZIONI NEL CAMPO DEI TRASPORTI	4.420.000,00	7.317.655,80	7.117.655,63	68.170,77
funzione 06				
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO	5.242.890,40	6.767.830,60	4.647.910,88	1.469.601,65
funzione 07				
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 08				
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 09				
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	69.272,00	69.272,00	0,00	0,00
TOTALE	10.965.367,40	16.837.963,40	13.776.474,03	3.057.840,96

IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE PER FUNZIONI



Nelle funzioni del Titolo III, la realizzazione degli interventi è stata contraddistinta dai seguenti dati:

LE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI

DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI ASSESTATE	IMPEGNI	RISPETTO A 100 SU 2	PAGAMENTI DI IMPEGNI	RISPETTO A 100 SU 3
funzione 01						
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	5.145.880,00	8.930.158,24	7.743.572,28	86,71	7.743.572,28	100,00
funzione 02						
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 03						
FUNZIONI RELATIVE ALLA CULTURA E AI BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 04						
FUNZIONI NEL SETTORE TURISTICO, SPORTIVO E RICREATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 05						
FUNZIONI NEL CAMPO DEI TRASPORTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 06						
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 07						
FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 08						
FUNZIONI NEL SETTORE SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funzione 09						
FUNZIONI NEL CAMPO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.145.880,00	8.930.158,24	7.743.572,28	86,71	7.743.572,28	100,00

ELENCO DELLE SPESE FINANZIATE CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2011

Deliberazioni di Consiglio Provinciale n. 48 del 30.05.2012 e n. 91 del 20.11.2012

DESCRIZIONE		ASSESTATO	IMPEGNATO
3 01 03 03	Spese per rimborso prestiti	4.592.005,23	4.535.603,64
		4.592.005,23	4.535.603,64

ESTINZIONE ANTICIPATA DEI MUTUI

1^ ESTINZIONE	3.508.012,28
2^ ESTINZIONE	1.763.598,41
	5.271.610,69

FONTI FINANZIAMENTO	
FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO	736.007,05
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.592.005,23
	5.328.012,28

-56.401,59 avanzo destinato e non impegnato

Nel maggio 2012 è proseguita l'azione di riduzione dello stock di debito provinciale, con l'estinzione anticipata di alcuni mutui con Cassa Depositi e Prestiti per un valore complessivo di 3.508.012,28 euro. L'operazione, resa possibile dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2011, è stata perfezionata con decorrenza dal 01/07/2012, con un risparmio sulle future rate di circa 300.000 euro annui.

L'art. 17, comma 13-bis del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 ha previsto per il 2012 lo stanziamento di 100 milioni, a favore delle Province finalizzato all'abbattimento del debito, ripartito tra gli enti con il medesimo provvedimento con il quale si è proceduto alla ripartizione del taglio del fondo sperimentale di riequilibrio statale per 500 milioni. Tale contributo statale destinato alla riduzione del debito non viene conteggiato fra le entrate valide ai fini del patto di stabilità interno. Con decreto del Ministero dell'interno del 25.10.2012 alla Provincia di Mantova sono stati assegnati euro 736.007,05, importo che, unitamente a quota parte dell'avanzo 2011, è stato destinato all'estinzione anticipata di un mutuo Cassa depositi e prestiti di euro 1.763.598,41: l'operazione è stata perfezionata con decorrenza dal 01/1/2013, con un risparmio sulle future rate di circa 120.000 euro annui.

Complessivamente nel 2012 sono stati estinti anticipatamente mutui Cassa depositi e prestiti per euro 5.271.610,69, finanziati per euro 4.592.005,23 con applicazione dell'avanzo di amministrazione 2011 e per euro 736.007,05 con il trasferimento statale anzidetto.

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

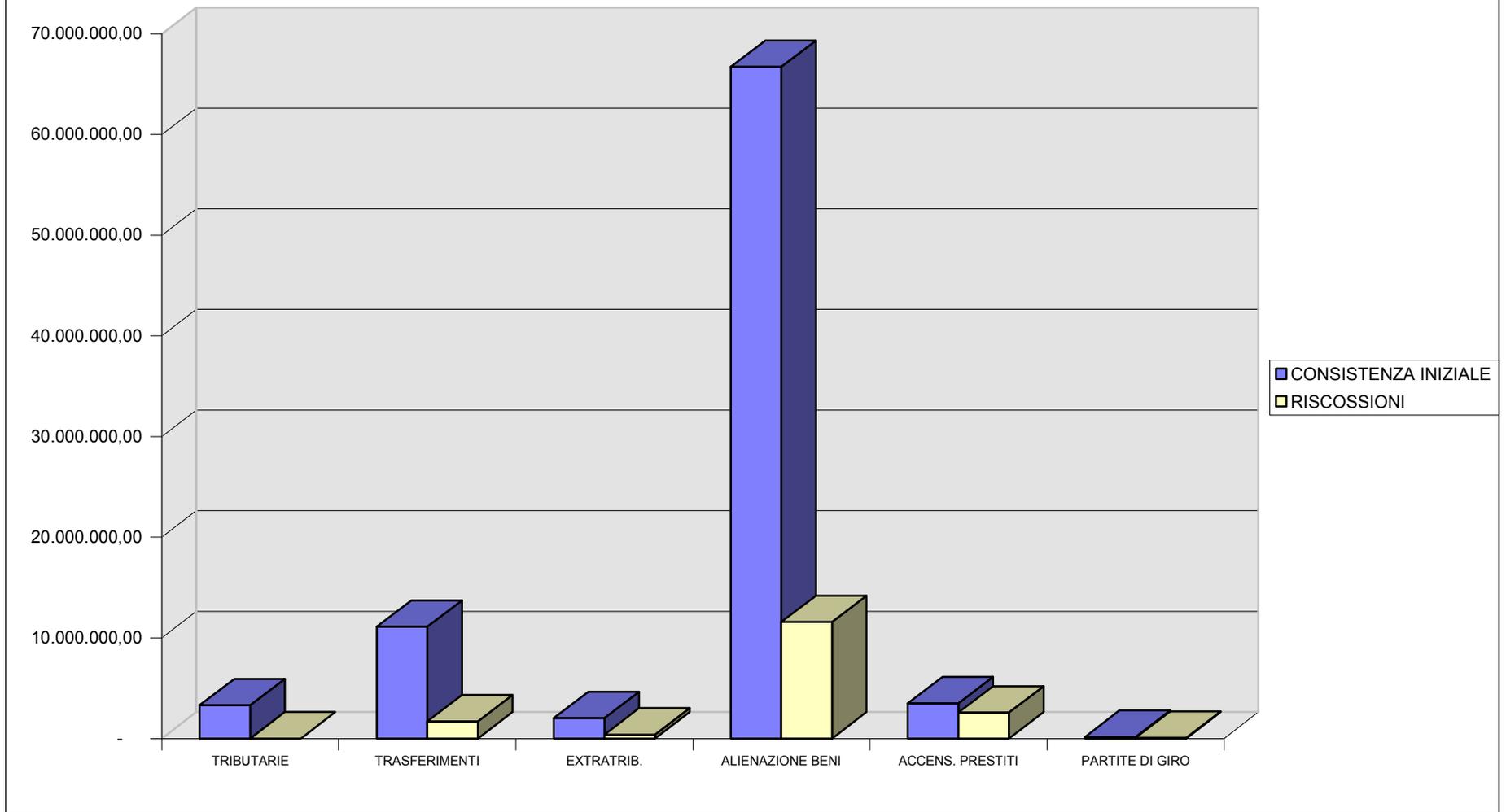
La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

	Titolo entrata	Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Differenze	
					maggiori residui	Minori residui
I	Tributarie	3.301.389,85	187,19	16.511,86	16.511,86	3.301.202,66
II	Trasferimenti	11.104.678,87	1.691.344,97	11.955.032,98	3.301.202,66	759.503,58
III	Extratributarie	2.026.886,07	394.491,00	729.334,78	---	903.060,29
IV	Alienazione di beni	66.732.790,02	11.562.094,27	55.127.404,37	---	43.291,38
V	Accensione di prestiti	3.494.985,10	2.564.993,81	681.832,16	---	248.159,13
VI	Servizi per conto di terzi	160.107,21	76.039,32	28.902,87	---	55.165,02
	Totale titoli I-II-III-IV-V-VI	86.820.837,12	16.289.150,56	68.539.019,02	3.317.714,52	5.310.382,06

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI ATTIVI

1.992.667,54

GESTIONE RESIDUI ATTIVI



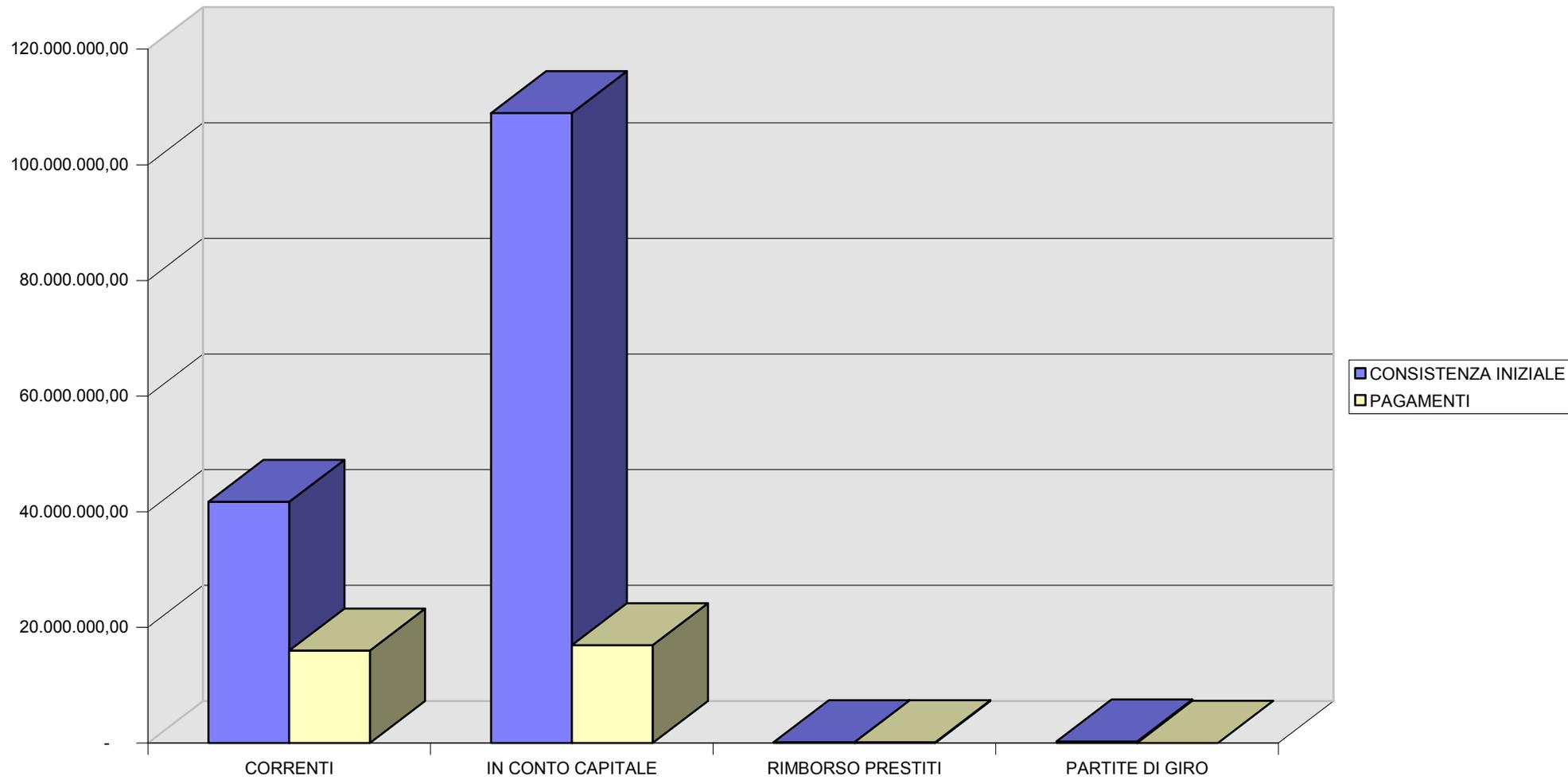
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

	Titolo di spesa	Residui impegnati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Differenze
					minori residui
I	Correnti	41.715.766,75	15.989.161,05	24.538.158,53	1.188.447,17
II	In conto capitale	108.949.175,89	16.912.623,00	91.216.873,34	819.678,59
III	Rimborso prestiti	114.354,36	114.354,36	0	0
IV	Servizi per conto di terzi	251.592,07	12.891,51	231.968.,48	6.732,08
	Totale Tit. I-II-III-IV	151.030.889,07	33.029.030,88	115.987.000,35	2.014.857,84

DIFFERENZA COMPLESSIVA MINORI RESIDUI PASSIVI +2.014.857,84

GESTIONE RESIDUI PASSIVI



PATTO DI STABILITA' INTERNO per l'anno 2012

I saldi economici e finanziari comunicati al sito del Ministero del Tesoro – Patto di Stabilità sono qui seguito elencati e sono stati certificati al MEF in data 27/03/2013.

Saldi Obiettivi anni 2012- 2014 (in migliaia di euro)	
ANNO 2012 SALDO	7.750 saldo positivo
ANNO 2013 SALDO	9.841 saldo positivo
ANNO 2014 SALDO	9.841 saldo positivo

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012 - Verifica coerenza del Rendiconto 2012

(in migliaia di euro)

		ANNO 2012
ENTRATE FINALI	-	
TIT I - Entrate Tributarie	Accertamenti	46.008
TIT II - Trasferimenti correnti da Stato, Regione e altri enti	Accertamenti	8.565
TIT III - Entrate extratributarie	Accertamenti	9.176
- Trasferimenti dall'Unione Europea	Accertamenti	- 1.476
- Contributi a favore delle Province	Accertamenti	- 736
- Entrate correnti	Accertamenti	- 35
TOTALE ENTRATE CORRENTI NETTE	Accertamenti	61.502
TIT IV - Entrate per contributi in conto capitale (al netto della riscossione di crediti)	incassi (competenza + residui)	12.711
- Entrate in conto capitale	incassi (competenza + residui)	-434
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE NETTE	incassi (competenza + residui)	12.277
	ENTRATE FINALI NETTE	73.779
SPESE FINALI	-	
TIT I - Spese correnti	Impegni	52.433
- spese correnti finanziate da trasferimenti dell'Unione Europea	Impegni	- 1.476
- spese correnti finanziate da trasferimenti della Regione Lombardia	Impegni	- 35
TOTALE SPESE CORRENTI NETTE	Impegni	50.922
TIT II - Spese d'investimento (al netto delle spese derivanti da concessione di crediti)	pagamenti (competenza + residui)	19.970
- spese in c/capitale finanziate dalla Regione Lombardia	pagamenti (competenza + residui)	- 434
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE	pagamenti (competenza + residui)	19.536
	SPESE FINALI NETTE	70.458
	Saldo di bilancio 2012	3.321
Saldo Obiettivo		7.750
Quota assegnata per Patto regionale verticale e sperimentale per evento sismico		-4.167
Saldo Obiettivo rideterminato		3.583
Riduzione obiettivo ai sensi del co. 122,, art. 1, della Legge n. 220/2010		-285
Saldo obiettivo finale		3.298
Saldo di bilancio 2012		3.321
differenza saldo di bilancio 2012 con saldo obiettivo	positiva	23

